

**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2018

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *BALANCE GENERAL*
 - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
 - *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.

OPINIÓN

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa "**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.**", el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2018; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

3.- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2018 fueron auditados la Compañía ESUTECA CIA. LTDA. Quienes emiten el informe, conteniendo una opinión sin salvedades, con fecha 26 de marzo del 2018.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

6.- Las cuestiones clave de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

7.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A." ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018. Y se ha emitido, Informe de Cumplimiento Tributario, separado al S.R.L. por el año 2017 con fecha 28 de junio del 2018.

RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

8.- La Administración y de la Empresa AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Quito, 10 de abril del 2019.

Legalizado por:

Dra. CECILIA ARÉVALO
GERENTE ESUTECO CIA. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

ACTIVOS	31-dic-18	31-dic-17
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Efectivo Caja y Bancos	9.793,06	17.229,32
ACTIVO FINANCIEROS		
Cuentas por cobrar comerciales	80.180,52	72.911,32
Otras cuentas por cobrar	8.546,81	2.903,35
Crédito Tributario IVA	88.804,29	88.804,29
Crédito Tributario Renta	667,81	5.223,88
Inventarios	560.403,33	471.456,38
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	748.395,82	658.528,54
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO		
Activos fijos	828.518,18	817.566,37
Depreciación acumulada	-339.630,02	-300.449,69
TOTAL ACTIVO FIJO	488.888,16	517.116,68
OTROS NO CORRIENTES		
Cargos Impuestos diferidos	52.471,34	48.680,72
TOTAL INVERSIONES	52.471,34	48.680,72
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	541.359,50	565.797,40
TOTAL ACTIVOS	1.289.755,32	1.224.325,94

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

PASIVOS	31-dic-18	31-dic-17
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	68.884,26	40.067,99
Otras cuentas por pagar	287,65	1.507,14
Impuestos por pagar	0,00	0,00
Obligaciones con empleados	13.997,67	11.093,07
TOTAL PASIVO CORRIENTE	83.169,58	52.668,20
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras cuentas por pagar	221.264,91	184.816,30
Obligaciones con empleados	28.009,57	29.802,60
Impuestos diferidos	3.565,00	3.565,00
Préstamos accionistas	657.408,24	657.408,24
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	910.247,72	875.592,14
TOTAL PASIVO	993.417,30	928.260,34
PATRIMONIO		
Capital social	5.000,00	5.000,00
Reservas	3.780,75	3.780,75
Resultados Niif	216.658,84	216.658,84
Resultados anteriores	67.924,32	67.364,09
Resultado ejercicio	2.974,11	3.261,92
TOTAL PATRIMONIO	296.338,02	296.065,60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.289.755,32	1.224.325,94

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

	31-dic-18	31-dic-17
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas gravadas tarifa 12%	286.785,58	352.375,52
Ventas gravadas tarifa 0	-	-
TOTAL INGRESOS	286.785,58	352.375,52
COSTOS Y GASTOS		
Costos y gastos Ventas	285.072,19	369.747,45
UTILIDAD OPERACIONAL	1.713,39	(17.371,93)
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	1.260,72	20.633,85
RESULTADO EJERCICIO	2.974,11	3.261,92
15% TRABAJADORES	446,12	489,29
IMPUESTO RENTA	836,01	6.003,02
RESULTADO NETO	1.691,98	(3.230,39)

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

	Saldos	Movimientos	Saldos
	31-dic-18	2.018	31-dic-17
Capital social	5.000,00	0,00	5.000,00
Reservas	3.780,75	0,00	3.780,75
Resultados NIF	216.658,84	0,00	216.658,84
Resultados ejercicios anteriores	67.924,32	560,23	67.364,09
Resultado ejercicio	2.974,11	-287,81	3261,92
TOTAL PATRIMONIO	296.338,02	272,42	296.065,60

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.018	2.017
SALDO INICIAL enero	17.229,32	8.522,50
INGRESOS OPERACIONALES	286.785,58	352.375,52
MENOS GASTOS COSTO DE VENTAS	-285.072,19	(369.747,45)
VARIACION INVENTARIOS	-88.946,95	(56.757,53)
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-8.356,59	13.047,17
INGRESOS OPERACIONALES	-78.360,83	-52.559,79
DEPRECIACIONES	39.180,33	23.996,23
COSTOS OPERATIVOS	39.180,33	23.996,23
INGRESOS NETOS	-39.180,50	-28.563,56
GASTOS E INVERSIONES		
INCREMENTO DE PASIVOS	65.156,96	23.793,63
VARIACIÓN DE PATRIMONIO	-2.701,69	-1.513,01
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-63.423,15	7.712,13
VARIACIÓN DE ACTIVOS NO CORRIENTES	48.680,72	-4.833,72
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	47.712,84	25.159,03
INGRESOS FINANCIAMIENTO		
OTROS INGRESOS	1.260,72	20.633,85
TOTAL FINANCIAMIENTO	1.260,72	20.633,85
SALDO FLUJO EFECTIVO	9.793,06	17.229,32
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre	9.793,06	17.229,32

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

ANTECEDENTES

La Compañía "AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.", se constituyó en la ciudad de Quito, el 15 de marzo de 2007, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Novena del cantón Quito, Doctor Juan Villacis Medina e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 02 de abril de 2007 bajo el número 15079.

El capital social de la compañía es de USD 5.000,00 cinco mil dólares de los Estados Unidos de América.

El plazo de duración de la presente compañía es de 50 años contados a partir de estar registrada en el Registro Mercantil, por lo tanto vencerá el 02 de abril del 2057.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica que "...la empresa se dedicará a la actividad agrícola en todas sus fases, cultivo, procesamiento y venta al por mayor de cacao, maíz y frutos..."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 05 de septiembre del 2018.

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAS, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU. de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES)

2.1. RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A., no presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2018.

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%
Inmuebles y biológicos	5%

2.3. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 25%.

2.4. SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina APPLICORP S.A, cuya licencia y autorización es de propiedad de la empresa.

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

- Las cuentas que integran el Efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2018	2017
Caja Bancos	9.793.06	17.229.32
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	9.793.06	17.229.32

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pacifico, Banco del Pichincha y Caja Chica-Finca, al 31 de diciembre del 2018.

- Las cuentas por cobrar, es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
Cuentas por cobrar clientes	80.180.52	72.911.32
Otras cuentas por cobrar	8.546.81	2.903.35
Crédito Tributario IVA	88.804.29	88.804.29
Impuestos Anticipados Renta	667.81	5.223.88
TOTAL CUENTAS POR COBRA	178.199.43	169.842.84

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2018.

- Los Inventarios de Suministros y Activos Biológicos, es como sigue:

INVENTARIOS	2018	2017
Inventario de Suministros	10.721.63	6.073.55
Inventario de Productos terminados	549.681.70	465.382.83
TOTAL EXISTENCIAS INVENTARIOS	560.403.33	471.456.38

Corresponde a las existencias inventariadas al 31 de diciembre de 2018

ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos que conforman la propiedad, planta y equipo, son los siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2018	2017
Terrenos	284.862,75	284.862,75
Construcciones en curso	89.002,50	89.002,50
Muebles	925,00	925,00
Maquinaria e Instalaciones	385.096,23	374.144,42
Equipo y Software	4.815,05	4.815,05
Vehículos	62.733,47	62.733,47
Otros propiedad planta y equipo	1.083,18	1.083,18
Depreciación acumulada	-339.630,02	-300.449,69
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	488.888,16	517.116,68

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS

SALDO INICIAL ENERO 2018	817.566,37
INCREMENTOS	
Incrementos	10.951,81
SALDO FINAL ACTIVOS FIJOS	828.518,18
DEPRECIACIONES	
Saldo inicial	-300.449,69
Aplicaciones 2018	-39.180,33
SALDO FINAL	
DEPRECIACIONES	-339.630,02
SALDO ACTIVOS FIJOS NETOS	488.888,16

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2018	2017
Activos por Impuestos diferidos	52.471,34	48.680,72
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	52.471,34	48.680,72

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

El detalle de los pasivos corrientes, es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
Proveedores	68.884,26	40.067,99
Otras cuentas por pagar	287,65	1.507,14
Beneficios Empleados	13.997,67	11.093,07
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	83.169,58	52.668,20

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

El detalle de los pasivos no corrientes, es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	2018	2018
Préstamo de Accionistas	657.408,24	657.408,24
Otras cuentas por pagar	221.264,91	184.816,30
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	878.673,15	842.224,54

BENEFICIOS EMPLEADOS	2018	2017
Jubilación patronal	22.827,33	22.827,33
Desahucio	5.182,24	6.975,27
TOTAL CUENTAS BENEFICIOS EMPLEADOS	28.009,57	29.802,60

PASIVOS DIFERIDOS	2018	2017
Pasivos por Impuestos Diferidos	3.565,00	3.565,00
TOTAL DIFERIDOS	3.565,00	3.565,00

PATRIMONIO

Las cuentas de patrimoniales de propiedad de los accionistas son las siguientes:

PATRIMONIO	2018	2017
Capital Social	5.000.00	5.000.00
Reserva legal	3.780.75	3.780.75
Ajuste adopción NIIF PYMES.	216.658.84	216.658.84
Resultados ejercicios anteriores	67.924.32	67.364.09
Resultados del Ejercicio	2.974.11	3.261.92
PATRIMONIO NETO	296.338.02	296.065.60

RESULTADO DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2018, dejan una ganancia de S 2.974.11 dólares, antes de beneficios empleados y del impuesto a la renta.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante Legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.